

ביולייט מדעי החיים בע"מ

דוח חצי שנתי - ליום 30 ביוני 2020

חלק א' דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

חלק ב' דוחות כספיים ביניים מאוחדים

חלק ג' מידע כספי ביניים נפרד

חלק ד' הצהרות מנהלים

נכון למועד דוח זה, החברה הינה "תאגיד קטן" בהתאם לתנאים הקבועים בתקנה 5ג לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970 ("התקנות" או "תקנות הדיווח", לפי העניין), ובהתאם להחלטת דירקטוריון החברה, שבתוקף במועד דוח זה, החברה מאמצת ומיישמת, ככל שיישום כאמור רלבנטי (או יהיה רלבנטי) לחברה, את ההקלות הקבועות ל"תאגידיים קטנים" בתקנות כאמור.

חלק א'

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2020

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970, מתכבדת ביוליט מדעי החיים בע"מ ("החברה"), להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון החצי שנתי על מצב ענייני החברה לתקופה של ששת החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2020 ("תקופת הביניים" או "המחצית הראשונה של 2020"), את הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני, 2020 ("הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים") ואת המידע כספי ביניים הנפרד של החברה ליום 30 ביוני, 2020 ("מידע כספי נפרד"). דוח הדירקטוריון למחצית הראשונה של 2020 והדוחות הכספיים ביניים המאוחדים לתקופה זו, נערכו מתוך הנחה כי דוח הדירקטוריון והדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2019, הנכללים בדוח השנתי של החברה, מצויים בפני הקורא.

פרק ראשון - הסברי הדירקטוריון על מצב ענייני החברה, תוצאות פעולותיה, הונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה

א. תמצית תיאור החברה

החברה עוסקת בניהול וקידום של פתרונות ייחודיים, אשר מטרתם לתת מענה לצורך ממשי הקיים בתחום מחלות העיניים ("תחום העיניים"). למועד הדוח, ובהתאם לאסטרטגיית העסקית של החברה ולאמצעים הפיננסיים העומדים לרשותה, החברה ממשיכה לבחון איתור טכנולוגיות נוספות ושיתופי פעולה עסקיים לצורך הרחבת פעילותה בתחום העיניים. החברה והחברות המוחזקות להלן יחד - "הקבוצה".

פעילות החברה בתחום העיניים –

במהלך 2020, הקבוצה המשיכה במאמצי מחקר, פיתוח, רגולציה, שיווק ומסחר. להלן טבלה מרכזת תמציתית המפרטת את פעילות תחום העיניים, השלב בו נמצאות הטכנולוגיות השונות ותיאור תמציתי של עיקר הפעילות במהלך המחצית הראשונה של 2020 ועד מועד פרסום דוח זה:

[טבלה מרכזת בעמוד הבא]

תמצית התפתחויות עיקריות בשנת 2020	תיאור הפעילות
התקשרה עם חברת תרופות בינלאומית ועם מרכז רפואי מוביל לרפואת עיניים בהודו בהסכם לביצוע ניסוי קליני למטרת בחינת שיתוף פעולה מסחרי	מפתחת טכנולוגיית TeaRx™ המיועדת לאבחנה של מחלות בקדמת העין על-ידי בחינה של הרכב נוזל הדמעות, האינדיקציה הראשונה היא התאמה אישית ומעקב אחר טיפול בסידור העין היבשה (DES)
עוסקת בשדרוג מוצר ה-Eye-D והמחדר הייעודי שלו, כחלק מבחינת הערכות לניסוי קליני נוסף	מפתחת שתל תת לחמית (Eye-D) לשחרור מושה ומבוקר של חומר פעיל לטיפול בגלאוקומה
מוצר ה-Lipitear™ עבר התאמות בתקופת הדוח לשינוי הרגולציה באירופה הוגשה בקשת אישור שיווק באירופה (אישור CE) לפורמולציה החדשה	שווק מוצר רפואי מאושר לטיפול בסידור העין היבשה (DES) ולשימושים נוספים בתחום מחלות העיניים
פועלת מול יצרן אירופאי מוביל להתקשרות בהסכם ייצור ורישום באירופה של מוצר ה-Ocular D- של ליפיקייר ובוחנת מוצרים נוספים	פיתוח מגוון פורמולציות טיפיות להגשת מולקולות שומניות לפני העין למגוון מחלות וסידורמים
מינוי מנכ"לית בארה"ב והערכות לניסוי קליני ובחינת הרחבת צורת המוצרים העתידיים	פיתוח תרופות לטיפול במחלות עיניים באמצעות פלטפורמה טכנולוגית חדשנית המשפרת הולכת טיפות עיניים המבוססת על נו-מבנים
השלמת העסקה כאמור צפויה לייצר לחברה תורים מזומנים ברוטו נוסף של לפחות כ-5.5 מיליון דולר	השלב האחרון של השלמת העסקה למכירת יתרת מניות החברה באיי אופטימה צפוי להתבצע במהלך רבעון שני של 2021
השלימה גיוס 120 חולים בניסוי קליני באירופה וממתינה לתוצאות סופיות של מעקב של שנה לאחר הניתוח	עוסקת בפיתוח מכשיר יעודי וייחודי לניתוחי גלאוקומה
השלימה את גיוס החולים בשני ניסויים קליניים הנערכים בשבעה מרכזים רפואיים בארה"ב במסגרת שלב I/II של ה-FDA האמריקאי לבחינת המוצר כטיפול במחלת יובאיטיס לא זיהומית ודלקת עיניים לאחר ניתוח קטרקט	עוסקת בפיתוח מוצר חדשני, ה-TRSOI, המבוסס על פלטפורמה טכנולוגית לטיפול במחלות עיניים דלקתיות מסכנות ראייה
השלימה גיוס הון בסך של כ-12 מיליון דולר ונמצאת במהלך ניסוי קליני רב-מרכזי (באנגליה, איטליה וישראל)	עוסקת בפיתוח מכשיר לייזר שמטרתו לאפשר לחולי גלאוקומה לקבל טיפול לייזר יעיל וקצר כטיפול ראשוני במחלה

לתאריך הדוח, ובהתאם לאסטרטגייה העסקית וליכולותיה הפיננסיות, החברה ממשיכה לבחון באופן שוטף ובמהלך עסקיה הרגיל, טכנולוגיות ושיתופי פעולה עסקיים נוספות לצורך הרחבת פעילותה בתחום העיניים.

אזהרת מידע צופה פני עתיד - המידע וההערכות הכלולות בדוח זה, בקשר עם פעילויות הקבוצה בתחום העיניים (ביחד: "הקבוצה"), לרבות בקשר עם היערכות לקראת ו/או ביצוע ו/או תחילת ו/או המשך ו/או סיום ניסויים קליניים, הזדמנויות עסקיות וניהול משאים ומתנים ליצירת שיתופי פעולה עסקיים, וכן תחזיות, מועדים ולוחות זמנים, הערכות, מגמות, אומדנים ו/או תכניות של הקבוצה, הינם "מידע צופה פני עתיד" כמשמעותו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968, המתבסס על נתונים שבידי החברה ו/או איזה מבין חברות הקבוצה במועד דוח זה, הכרוכים באי ודאות גבוהה, ומבוססים, בין היתר, על גורמים שלישיים ועל משתנים רבים שלחברות הקבוצה אין בהכרח שליטה לגביהם, ואין וודאות כי יתממשו, ואשר התממשותם תלויה בגורמים אשר אינם בשליטת חברות הקבוצה, לרבות התממשות איזה מבין גורמי סיכון המפורטים בסעיף 5.14 לדוח השנתי.

ב. שינויים וחדושים מהותיים אשר אירעו בעסקי הקבוצה במחצית הראשונה של שנת 2020 למועד פרסום דוח זה

להלן פירוט ההתפתחויות המרכזיות אשר אירעו בעסקי החברה במחצית הראשונה של שנת 2020 ועד מועד פרסום דוח זה:

1. **שינויים מהותיים בהון החברה ועסקאות במניותיה**
 - 1.1. במהלך המחצית הראשונה של שנת 2020 ועד מועד פרסום דוח זה, לא חלו שינויים מהותיים בהון החברה, ולמיטב ידיעת החברה, לא התרחשו עסקאות מהותיות של בעלי עניין בחברה מחוץ לבורסה.
 - 1.2. במאי 2020, האריכה רשות ניירות ערך את תוקף תשקיף המדף של החברה עד למאי 2021.
2. **נושאים כלליים בקשר לעסקי החברה**
 - 2.1. **שינויים בהנהלת החברה.** במאי 2020, החל יעקב מיכלין לכהן כמנכ"ל החברה, והחליף בתפקיד זה את סוזנה נחום זילברברג, שמונתה, החל מיולי 2020, כסגנית יו"ר דירקטוריון פעילה של החברה.
 - 2.2. במרץ 2020, סיימה ד"ר רחל אדטו את כהונתה כדח"צית של החברה, לאחר שתי תקופות כהונה רצופות, ואלה פלדר נבחרה על ידי אסיפת בעלי המניות של החברה לתפקיד זה. כמו כן, ביולי 2020, סיימו את כהונתם כדירקטורים בחברה גיי'מס צ'אנג ואפרת מקוב.
 - 2.3. **הקצאת ניירות ערך לנושאי משרה, עובדים ויועצים** - במאי 2020, כחלק מאישור תנאי כהונתו והעסקתו של המנכ"ל החדש של החברה, אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה, הענקה של 50,000 אופציות הניתנות למימוש ל- 50,000 מניות של החברה וכן 50,000 יחידות מניה חסומות שיבשילו (על פי תקופות ההבשלה שנקבעו) ל-

50,000 מניות של החברה. ניירות ערך אלו היוו יחדיו במועד הקצאתן, כ- 2.13% מההון המונפק והנפרע של החברה בדילול מלא¹.

3. להשפעת התפשטות נגיף ה-Covid-19 על פעילות החברה, ראה סעיף 4.7 להלן.

4. פעילות תחום העיניים

4.1. טכנולוגיית ומוצר ה-TeaRx™ של דיאגנוסטיק (DiagnosTear)

4.1.1. ביוני 2020, התקשרה דיאגנוסטיק עם חברת תרופות בינלאומית ועם מרכז רפואי

מוביל לרפואת עיניים בהודו, בהסכם לביצוע ניסוי קליני למוצר ה-TeaRx™ למטרת בחינת שיתוף פעולה מסחרי. הניסוי הקליני צפוי להתחיל, בכפוף לקבלת האישורים הרגולטוריים הנדרשים והסרת המגבלות כתוצאה ממגיפת נגיף ה-Covid-19, ברבעון הרביעי של 2020, ולכלול כ- 600 משתתפים (כ- 500 מהם שיאובחנו כמי שעשויים להיות חולים בעין יבשה וכ- 100 בריאים). הניסוי הקליני ימומן במלואו על ידי חברת התרופות הבינלאומית (למעט אספקת מוצרי דיאגנוסטיק ומימון בקרת ניסוי על ידי דיאגנוסטיק בעלויות שאינן מהותיות), ומטרותיו העיקריות הינן בחינת יכולת מוצר דיאגנוסטיק באבחון חולים בעין יבשה, בחינת היכולת להבין את הרקע למחלה וכן בחינת יכולת התאמת הטיפול שיבוצע לחולים לממצאי רקע המחלה כפי שימדדו ע"י מוצר דיאגנוסטיק. להערכת דיאגנוסטיק, בכפוף לקבלת האישורים הרגולטוריים בהודו הנדרשים להתחלת הניסוי והסרת מגבלות המגיפה כאמור, ובכפוף לקצב גיוס המשתתפים בניסוי הקליני על ידי המרכז הרפואי, הניסוי צפוי להסתיים במהלך הרבעון הרביעי של שנת 2021. בהתאם להסכם, כל צד יהיה וישאר הבעלים של הקניין הרוחני שלו. כמו כן נקבע בהסכם כי בהתאם לתוצאות הניסוי הקליני, ידונו דיאגנוסטיק וחברת התרופות הבינלאומית על התקשרות בהסכם שיתוף פעולה כלל עולמי או מקומי לפיתוח, שיווק והפצת מוצר דיאגנוסטיק על ידי חברת התרופות הבינלאומית, והכל בהתאם לתנאים מסחריים שיקבעו במשא ומתן עתידי ביניהן, אשר נתחם לזמן קצוב מסוים הניסוי. כפי שנמסר לחברה מדיאגנוסטיק, להערכת דיאגנוסטיק השגת אחת או יותר ממטרות הניסוי העיקריות עשויה למצב את מוצר דיאגנוסטיק בקטגוריה ייחודית ומובילה בהשוואה למתחרים בשוק. לאור חתימת ההסכם והמבנה של הניסוי הנרחב וכפי שנמסר לחברה מדיאגנוסטיק, דיאגנוסטיק שוקלת את האסטרטגיה הרגולטורית שלה בארה"ב ותכווין את פעילותה בהקשר זה בהתאם למהלך הניסוי ותוצאותיו וכן ממשיכה לבחון שיתופי פעולה נוספים².

4.1.1. בינואר 2020, גייסה דיאגנוסטיק משתתף אחרון לניסוי קליני רביעי לבחינת מוצר

ה-TeaRx™. מטרת הניסוי העיקרית הינה לוודא חזרתיות של הממצאים החיוביים שנצפו במסגרת שלושת הניסויים הקליניים הקודמים של דיאגנוסטיק שנערכו

¹ לפרטים אודות התנאים המלאים של ניירות הערך המוקצים, ראו דוחות מיידיים של החברה מיום 2 באפריל, 2020 [מס' אסמכתה 035313-01-2020], מיום 2 באפריל, 2020 [מס' אסמכתה 035373-01-2020] ודוח מתקן מיום 23 ביולי, 2020 [מס' אסמכתה 071704-01-2020], הכלולים בזאת על דרך ההפניה.

² דוח מיידית של החברה מיום 21 ביוני 2020 [מס' אסמכתה 064314-01-2020], הכלול בזאת על דרך ההפניה.

בארה"ב בזיהוי חולי עין יבשה, מתוך אוכלוסייה המכילה חולים בדרגות שונות ובריאים, וזאת לצורך הרחבת בסיס הנתונים הקליניים ואשרור ההתאמות אשר בוצעו במוצר. הניסוי, אשר כלל גרסה מעודכנת של המוצר המעוצב וסורק אלקטרוני, נערך בישראל בשני מרכזים רפואיים שונים³.

4.1.3. באפריל 2020, הודיעה דיאגנוסטיק כי התקבל אישור מרשות הפטנטים בישראל, לרישום פטנט המגן על האלגוריתם בבסיס המוצר שמפתחת דיאגנוסטיק ("הפטנט"). להערכת דיאגנוסטיק, אישור קבלת הפטנט בישראל מחזק את קניינה הרוחני ומעמדה התחרותי של דיאגנוסטיק. מועד פקיעתו הצפוי של הפטנט, לאחר רישומו, הוא במאי 2036⁴.

לפרטים נוספים אודות דיאגנוסטיק וטכנולוגיית מוצר ה-TeaRx™, ראו סעיף 4.3 לדוח השנתי.

4.2 טכנולוגיית ה-Eye-D ומוצר ה-VS-101 של וייסי (ViSci)

במהלך המחצית הראשונה של 2020 ועד מועד פרסום דוח זה, עסקה וייסי בשידרוג מוצר ה-VS-101 והמחדר הייעודי שלו כחלק מבחינת הערכות לניסוי קליני נוסף. עוצר הנסיעות מחוץ לישראל עקב התפשטות המתמשכת של נגיף ה-Covid-19 הקשה על פעילות וייסי בארה"ב, לצורך פיתוח הליך היצור המשודרג באמצעות קבלני משנה ונותני שירות ועיכב אותה.

לפרטים נוספים אודות וייסי, טכנולוגיית ה-Eye-D ומוצר ה-VS-101 של וייסי, ראו סעיף 4.2 לדוח השנתי.

4.3 מוצר ה-LipiTear™

מוצר ה-LipiTear™ המשך להמכר על ידי המפיץ הקיים וכן עבר התאמות בתקופת הדוח לשינוי הרגולציה באירופה. כמו כן, הוגשה בקשה לאישור שיווק באירופה (אישור CE) לפורמולציה החדשה של המוצר. לפרטים נוספים אודות הסכם רישיון המשנה עם איי אופטימה והסכמי ההפצה של מוצר ה-LipiTear™, ראו סעיף 4.4 לדוח השנתי.

4.4 פעילות ליפיקייר (LipiCare)

ליפיקייר פועלת מול יצרן אירופאי להתקשרות בהסכם ייצור ורישום באירופה של מוצר ה-Ocular D. המוצר האמור נמצא בשלבי פיתוח תהליכי ייצור, והוגש בגינו פטנט (PCT) על ידי ליפיקייר. המוצר מיועד להקלה עבור מטופלים הסובלים מעין יבשה ולאילו העובדים שעות ארוכות מול מסכי מחשב. כמו כן, ליפיקייר ממשיכה לבחון שיתופי

³ לפרטים נוספים, ראו דוח מיידי של החברה מיום 19 בינואר 2020 [מס' אסמכתה 006265-01-2020], וכן סעיפים 2.1.6 ו-4.3.3.1 ו-4.3.5.4 לפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) לדוח השנתי הכלול בזאת על דרך ההפניה.

⁴ דוח מיידי של החברה מיום 12 באפריל 2020 [מס' אסמכתה 033412-01-2020], הכלול בזאת על דרך ההפניה.

פעולה לפיתוח של מוצרים נוספים המבוססים על טכנולוגיות ההולכה של ליפיקייר למשטח העין.

לפרטים נוספים אודות פעילות ליפיקייר, ראו סעיף 4.4 לדוח השנתי.

4.5 טכנולוגיית אופ אר אקס (OphRx)

4.5.1 במהלך המחצית הראשונה של 2020 ועד מועד פרסום דוח זה, מינתה אופ אר אקס את ד"ר שרון בקלש למנכ"ל. ד"ר בקלש היא רופאת עיניים המתגוררת בארה"ב ולה נסיון רב בפיתוח עסקי ועבודה בחברות בינלאומיות בתחום העיניים. אופ אר אקס ממשיכה בתכנון והערכות לניסוי הקליני הראשון שלה בבני אדם והיא מעריכה כי גיוס החולים לניסוי יתחיל במהלך 2021. בנוסף, החלה אופ אר אקס בהליך איתור של תרופות חדשניות שישולבו בטכנולוגיית ההולכה של אופ אר אקס כדי לייצר צנרת מוצרים איכותית שתיועד בעיקר לטיפול במחלות של החלק האחורי של העין והרשתית וזאת בין היתר בתמיכת ובליווי ועדה מדעית מייעצת (SAB), אשר אופ אר אקס החלה בגיבושה.

לפרטים נוספים אודות אופ אר אקס, ראו סעיף 4.5 לדוח השנתי.

4.6 טכנולוגיות נוספות בתחום העיניים

4.6.1 איי אופטימה (IOptima) (החברה מחזיקה בכ- 12% מההון שלה) - השלב הרביעי והאחרון של השלמת העסקה למכירת יתרת מניות החברה באיי אופטימה צפוי להתבצע, בכפוף לקבלת אישורים מקדמיים, במהלך הרבעון השני של שנת 2021⁵. השלמתו העתידית של השלב הרביעי להסכם רכישת איי אופטימה, צפוי לייצר לחברה תזרים מזומנים ברוטו נוסף של לפחות כ- 5.5 מיליון דולר. במהלך הרבעון השני, עברה איי אופטימה לנהל את פעילותה בפארק התעשייה בקיסריה.

4.6.2 סנאוקוליס (Sanoculis) (החברה מחזיקה בכ- 5% מההון שלה) - עוסקת בפיתוח מכשיר יעודי וייחודי לניתוחי גלאוקומה. במסגרת ניסוי קליני הנערך באירופה, סנאוקוליס גייסה את כל 120 החולים וביצעה בהם את הניתוח הייחודי במכשיר סנאוקוליס הייעודי לניתוחי הגלאוקומה, ומתוכם כ- 30 כבר השלימו מעקב של 12 חודשים לאחר ניתוח. לפי דיווחי סנאוקוליס לחברה, עד מועד פרסום דוח זה, נצפו תוצאות טובות של הניסוי שעיקרן שמירה על רמת הלחץ התוך עיני וכן לא נצפו תופעות לוואי משמעותיות.

4.6.3 טרסיוס פארמה (Tarsius Pharma) (השקעה באמצעות SAFE, שיעור ההחזקה ייקבע בעתיד, נכון למועד פרסום דוח זה מוערך בכ- 4.5% מההון שלה) – עוסקת בפיתוח מוצר חדשני ה- TRS01 המבוסס על פלטפורמה טכנולוגית לטיפול במחלות עיניים דלקתיות מסכנות ראייה.

⁵ לפרטים מלאים אודות הסכם ההשקעה והרכישה, ראו סעיף 4.6.5 לדוח השנתי, הכלול בזאת על דרך ההפניה.

למייטב ידיעת החברה, כפי שנמסר לה מטרסיוס פארמה, הושלם גיוס החולים בשני ניסויים קליניים הנערכים בשבעה מרכזים רפואיים בארה"ב במסגרת שלב I/IIa של ה-FDA האמריקאי לבחינת מוצר ה-TRS01 כטיפול במחלת יובאיטיס לא זיהומית ודלקת עיניים לאחר ניתוח קטרקט. טרסיוס פארמה מעריכה כי התוצאות הסופיות של הניסויים הללו צפויות להתקבל עד סוף שנת 2020.

4.6.4 בלקין לייזר (Belkin Laser) (החברה מחזיקה בכ-4.3% מההון שלה) - עוסקת בפיתוח מכשיר לייזר שמטרתו לאפשר לחולי גלאוקומה לקבל טיפול לייזר יעיל וקצר כטיפול ראשוני במחלה, במקום או בנוסף לטיפות עיניים, וכך להנגיש לחולים שיטת טיפול באמצעות לייזר.

בהמשך להשתתפותה של החברה בהשקעה בסך של כ-1 מיליון דולר בדצמבר 2019 כחלק מגיוס הון בחברת בלקין לייזר, ולנוכח ביקושי יתר של משקיעים חדשים וקיימים, נחתם והושלם ביוני 2020 הסכם הרחבת והשלמת גיוס ההון. על פי ההסכם המעודכן, הורחב גיוס ההון של חברת בלקין לייזר מכ-10 מיליון דולר לכ-12 מיליון דולר. בגיוס ההון השתתפו חברות וקרנות זרות מובילות בתחום העיניים וביניהן, Rimongi Capital, ZIG Ventures, CR-CP Life Science Fund ו-C-Mer Eye Care.

לפי דיווחיה לחברה, בלקין לייזר מנהלת ניסוי קליני רב-מרכזי באנגליה, איטליה וישראל ואשר מטרתו לבחון ולבסס את בטיחותו ויעילותו של מוצר בלקין לייזר ולתמוך בהגשת בקשות לאישורים רגולטוריים ברחבי העולם. להערכת בלקין לייזר, תוצאותיו הסופיות של הניסוי (לאחר תום שנה של follow up לחולים על פי פרוטוקול הניסוי) צפויות להתקבל במהלך המחצית השנייה של שנת 2022.

לפרטים נוספים אודות איי אופטימה, סנאוקוליס, טרסיוס פארמה ובלקין לייזר, ראו סעיפים 4.6 ו-4.7 לדוח השנתי.

אזהרת מידע צופה פני עתיד - המידע וההערכות הכלולות בדוח זה, בקשר לקבוצה, לרבות בדבר הערכות לקראת ו/או ביצוע ו/או תחילת ו/או המשך ו/או סיום ניסויים קליניים, הערכות לקראת ו/או תחילת שיווק ומכירות ו/או שיווק ומכירות מוצרים שבפיתוח (אם בכלל) ו/או מוצרים אשר לקבוצה רישיון להפצתם, המשך פיתוח טכנולוגיות של חברות הקבוצה וכן ביחס לתזרים המזומנים הצפוי לחברה כתוצאה מהשלמת השלב הרביעי (אם בכלל) של הסכם רכישת איי אופטימה במלואו, וכן לגבי תחזיות, מועדים, הערכות ו/או תכניות של חברות הקבוצה בקשר אליהן הינו "מידע צופה פני עתיד" כמשמעותו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968, המתבסס על נתונים שבידי החברה ו/או איזה מבין חברות הקבוצה האחרות נכון למועד דוח זה, הכרוכים באי ודאות גבוהה, ומבוססים, בין היתר, על גורמים שלישיים ועל משתנים רבים שלחברה ו/או לחברות הקבוצה אין בהכרח שליטה לגביהם, ואין וודאות כי יתממשו, או שיתממשו בדרך שנצפיתה לכתחילה או באופן שונה מהותית מכך, ואשר התממשותם תלויה בגורמים אשר אינם בשליטת החברה ו/או חברות הקבוצה, לרבות התממשות איזה מבין גורמי סיכון המפורטים בסעיף 5.14 לדוח השנתי.

4.7 השפעת התפשטות נגיף ה-Covid-19 על פעילות החברה

על רקע התפרצותו, והתפשטותו של נגיף הקורונה המתמשכת בארץ ובעולם (לרבות התפרצות "הגל השני"), במהלך תקופת הדיווח ולמועד דוח זה, ננקטים בישראל ובעולם צעדים משמעותיים, בניסיון למנוע את המשך התפשטות הנגיף. בתקופת הדיווח ולמועד דוח זה, החברה ממשיכה לבחון את השלכות האירוע תוך הערכת וניהול סיכונים באופן רציף, וזאת לאור אי הוודאות הנמשכת. המשך התפשטות נגיף הקורונה והצעדים אשר ננקטים בישראל ובעולם בתקופת הדיווח ולמועד דוח זה, לרבות ניהול ממשקים חיצוניים באופן טלפוני ו/או מקוון, עוצר טיסות והימנעות מפגישות פרונטליות, משפיעים על הקבוצה במידה מסוימת, בעיקר באופן של האטה מסוימת בקצב התקדמות תכניות מחקר ופיתוח ותחילת ניסויים קליניים, וכן במועדי קבלת תוצאות ניסויים קליניים של מי מבין חברות הקבוצה ו/או האטה של פעילות קלינית אחרת והיערכות אליה, כמפורט בדוח זה לעיל. בנוסף, השפיע האירוע על שערי הדולר והיורו והשווקים הפיננסיים בעולם ועשויה להיות לכך השפעה על מצבה הכספי של הקבוצה. על אף השלכות אלו, חשוב להבהיר, כי במהלך המחצית הראשונה של 2020 ועד מועד פרסום דוח זה, החברה נערכה לפעילות סדירה בהתאם להגבלות הקיימות והמשתנות, המשיכה לקדם את הפרויקטים של הקבוצה והמשיכה לבחון שיתופי פעולה וטכנולוגיות חדשניות נוספות. עד ונכון למועד פרסום דיווח זה, החברה ממשיכה לעקוב ולהתעדכן אחר השפעת נגיף הקורונה על הסיכונים השונים הקשורים לפעילות הקבוצה ונערכת לפעול בהתאם להתפתחויות האפשרויות והשינויים היומיומיים על תוצאותיה ותמשיך לעדכן ככל שהדבר ידרש על פי דין.

אזהרת מידע צופה פני עתיד – למרות האמור לעיל, נכון למועד דוח זה, אין ביכולת הקבוצה להעריך את משך הזמן ו/או ההשפעות השליליות האפשריות עקב התפרצות נגיף הקורונה ו/או עקב גלים נוספים אפשריים של התפרצות הנגיף כאמור על פעילות הקבוצה ותוצאותיה. ההתייחסות המופיעה בסעיף זה בקשר להערכות הקבוצה ו/או התפתחויות עתידיות בסביבה הכלכלית והעסקית הגלובלית והמקומית וכן בקשר להשלכות אפשריות של התפתחויות אלה על פעילות הקבוצה, הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד כמשמעותו בחוק ניירות ערך. התפתחויות והשלכות אלו אינן בשליטתה של הקבוצה, הן אינן וודאיות ומתבססות על המידע המוגבל המצוי בידי הקבוצה נכון למועד דוח זה.

5 החזקה במיקרומדיק

לדוח החצי שנתי שפרסמה מיקרומדיק טכנולוגיות בע"מ ("מיקרומדיק") ולמידע כספי של מיקרומדיק לחצי השנה שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2020, ראו דוח של מיקרומדיק מיום 22 ביולי, 2020.⁶

בהתאם לדיווחי מיקרומדיק, במרץ 2020, אישרה האסיפה הכללית המיוחדת של בעלי מניות מיקרומדיק את עסקת המיזוג עם נקסטייג' קנאביס אינוביישן בע"מ ("נקסטייג'") בדרך של

⁶ דיווח חצי שנתי לשנת 2020 של מיקרומדיק מיום 22 ביולי, 2020 [מס' אסמכתה: 2020-01-077877].

החלפת מניות עם בעלי מניות נקסטייג' ("עסקת המיזוג").

ביולי 2020, דיווחה מיקרומדיק כי השלימה גיוס הון אשר היווה תנאי מתלה להשלמת עסקת המיזוג עם נקסטייג', בדרך של הנפקה לציבור של 2,041,000 מניות רגילות בתמורה (ברוטו) לסך של כ- 8,164 אלפי ש"ח. בגיוס הון זה לא השתתפה החברה.

באוגוסט 2020, דיווחה מיקרומדיק על השלמת עסקת המיזוג. במסגרת עסקת המיזוג, הועברו למיקרומדיק מלוא ההחזקות בנקסטייג' כך שמיקרומדיק מחזיקה נכון למועד דו"ח זה 100% מהון המניות של נקסטייג', וזאת כנגד ובתמורה להקצאה של מניות רגילות של מיקרומדיק, כך שלאחר ההקצאה מחזיקים בעלי המניות של נקסטייג' בשיעור של 83% מהון המניות המונפק והנפרע של מיקרומדיק.

לנוכח הקצאת המניות לבעלי מניות נקסטייג' במועד השלמת המיזוג כמוסבר לעיל, שיעור החזקתה של החברה במיקרומדיק עם השלמת עסקת המיזוג ירד לכ- 2.75% מהון המניות המונפק והנפרע של מיקרומדיק (כ- 2.64% בדילול מלא), על ידי אחזקה ב- 698,302 מניות וב- 21,405 אופציות סחירות (סדרה 23) של מיקרומדיק.

ג. הסברים לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

1. המצב הכספי

הסברים	ליום 31 בדצמבר, 2019 (מבוקר) באלפי ש"ח	ליום 30 ביוני, 2020 (לא מבוקר) באלפי ש"ח	
עיקר הנכסים השוטפים ביוני 2020 מורכבים ממזומן ופקדונות לזמן קצר בסך של כ- 35,568 אלפי ש"ח והשווי ההוגן של יתרת המניות באיי אופטימה בסך של כ- 18,126 אלפי ש"ח בגין הסגירה הרביעית והאחרונה שתמורתן במזומן צפויה להתקבל ברבעון השני של 2021. השינוי ביוני אל מול דצמבר נובע בעיקרו ממיון לזמן קצר מזמן ארוך של יתרת המניות באיי אופטימה ובקיזוז מזומן ששימש לפעילות השוטפת של הקבוצה במהלך החציון.	40,712	54,034	נכסים שוטפים
עיקר הנכסים הלא שוטפים מורכבים מהשקעות בשווי הוגן בחברות סנואקוליס, בלקין לייזר וטרסיוס, בסך כולל של כ- 10,858 אלפי ש"ח, ומוניטין המיוחס למיקרומדיק בסך של כ- 3,761 אלפי ש"ח. השינוי ביוני אל מול דצמבר נובע בעיקרו ממיון לזמן קצר מזמן ארוך של יתרת המניות באיי אופטימה.	34,239	16,557	נכסים לא שוטפים
	74,951	70,591	סה"כ נכסים

התחייבויות שוטפות	4,006	3,571	עיקר השינוי ביוני אל מול דצמבר נובע מגידול בהוצאות שוטפות לשלם ומהתחייבות חשבונאית בגין שכר דירה עתידי לנוכח הארכת תקופת הסכם שכר הדירה של ביולייט ואשר בו עושות גם שימוש חברות אחרות בקבוצה.
התחייבויות לא שוטפות	4,203	3,233	עיקר השינוי ביוני אל מול דצמבר נובע מגידול בהתחייבות חשבונאית בגין שכר דירה עתידי לנוכח הארכת תקופת הסכם שכר הדירה של ביולייט ואשר בו עושות שימוש גם חברות אחרות בקבוצה, גידול בהתחייבות לתשלום מסים על הרווח מהתקבולים במזומן מיתרת המניות באיי אופטימה בסגירה הרביעית וגידול בהתחייבות למענקי מדען בחברות המוחזקות של החברה.
סה"כ התחייבויות	8,209	6,804	
הון עצמי מאוחד	62,382	68,147	השינוי נובע בעיקרו מההפסד השוטף של הקבוצה במהלך החציון הראשון של 2020.
סה"כ התחייבויות והון	70,591	74,951	

ב- 30 ליוני, 2020, הסתכם ההון העצמי המאוחד לסך של כ- 62,382 אלפי ש"ח המהווים כ- 88% מסך הנכסים בדוח המאוחד על המצב הכספי, בהשוואה להון עצמי מאוחד בסך של כ- 68,147 אלפי ש"ח שהיוו כ- 91% מסך הנכסים בדוח המאוחד על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר, 2019. ההון החוזר המאוחד ל- 30 ליוני, 2020, הסתכם לסך של כ- 50,028 אלפי ש"ח בהשוואה להון חוזר מאוחד בסך של כ- 37,141 אלפי ש"ח ל- 31 לדצמבר, 2019.

2. תוצאות הפעולות

	לששת החודשים שהסתיימו ביום		
הסברים	30 ביוני, 2019 (לא מבוקר) באלפי ש"ח	30 ביוני, 2020 (לא מבוקר) באלפי ₪	
הכנסות	126	183	
עלות מכר	(46)	(43)	
רווח גולמי	80	140	

השינוי נובע בעיקרו מירידה בהוצאות בחברה המאוחדת מיקרומדיק וויסיי	(2,949)	(2,364)	הוצאות מחקר ופיתוח
השינוי נובע בעיקרו מירידה בהוצאות לנוכח פרויקט שיווק ופיתוח עסקי בתחום העיניים במחצית הראשונה של 2019 ומירידה בהוצאות בחברה המאוחדת מיקרומדיק	(796)	(78)	הוצאות שיווק ומכירה
השינוי נובע בעיקר מגידול בהוצאות שירותים מקצועיים בגין עסקת המיזוג בחברה המאוחדת מיקרומדיק וירידה בהכנסות מדמי ניהול מחברת איי אופטימה אשר החברה הפסיקה לספק לה שירותים אלה במאי 2020.	(3,788)	(4,059)	הוצאות הנהלה וכלליות, נטו
ההוצאות האחרות נטו במחצית הראשונה של שנת 2020 הינן בעיקר בגין תשלום חלקה של החברה בקשר עם דמי תיווך מעודכנים בעסקת מכירת איי אופטימה, בהשוואה להכנסות נטו במחצית הראשונה של שנת 2019 שנבעו מהשפעות חשבונאיות בקשר עם הסגירה השלישית במסגרת המכירה של מניות איי אופטימה בשלבים לחברת תרופות סינית	927	(705)	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
	(6,526)	(7,066)	הפסד תפעולי
הכנסות המימון נטו במחצית הראשונה של 2020 נבעו בעיקרן מרווחים מהפרשי שער על יתרות דולריות, הכנסות ריבית על פקדונות ושערוך השווי ההוגן של יתרת המניות באיי אופטימה בגין הסגירה הרביעית והאחרונה שתמורתה בדולר צפויה במהלך המחצית הראשונה של 2021, בהשוואה להוצאות מימון נטו במחצית הראשונה של 2019 שנבעו בעיקרן משערוך מענקים בחברות מאוחדות שקוזזו מהכנסות ריבית על פקדונות	(1,965)	1,687	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
עיקר השינוי נובע מכך שבמחצית הראשונה של 2019 בו הכירה החברה בחלק החברה בהפסדי איי אופטימה שטופלה כחברה מוחזקת לפי שיטת השווי המאזני בין הסגירה השנייה לסגירה השלישית שהתרחשה בסוף המחצית הראשונה של 2019	(1,328)	(166)	חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
	(9,819)	(5,545)	הפסד לפני מס
במחצית הראשונה של 2020 הוצאת המיסים נבעו מהגידול בהתחייבות לתשלום מסים על הרווח מהתקבולים במזומן מיתרת המניות באיי אופטימה בסגירה הרביעית, בהשוואה להכנסות מיסים נטו במחצית הראשונה של 2019 שנבעו מהתאמת היתרה על הרווח הצפוי במזומן ממכירת יתרת המניות באיי אופטימה בסגירה הרביעית והתשלום למס הכנסה בגין הסגירה השלישית בעסקת מכירת מניות איי אופטימה	785	(354)	מיסים על הכנסה
	(9,034)	(5,899)	הפסד נקי

			הפסד כולל אחר:
	16	-	התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
	(9,018)	(5,899)	סה"כ הפסד כולל
			סה"כ הפסד נקי מיוחס ל:
	(6,520)	(4,459)	בעלי מניות החברה
הזכויות שאינן מקנות שליטה מייצגות בעיקר את חלקם בהפסד של בעלי המניות האחרים במיקרומדיק, והשינוי נובע בעיקרו מהקיטון בהפסד של מיקרומדיק במחצית הראשונה של 2020 לעומת המחצית הראשונה של 2019	(2,514)	(1,440)	זכויות שאינן מקנות שליטה
	(9,034)	(5,899)	
			סה"כ הפסד כולל מיוחס ל:
	(6,504)	(4,459)	בעלי מניות החברה
הזכויות שאינן מקנות שליטה מייצגות בעיקר את חלקם בהפסד של בעלי המניות האחרים במיקרומדיק, והשינוי נובע בעיקרו מהקיטון בהפסד של מיקרומדיק במחצית הראשונה של 2020 לעומת המחצית הראשונה של 2019	(2,514)	(1,440)	זכויות שאינן מקנות שליטה
	(9,018)	(5,899)	
	(1.44)	(0.98)	הפסד נקי למניה בסיסי ומדולל המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח)

3. נזילות ומקורות מימון

ליום 30 ביוני, 2020, לקבוצה מזומנים ופיקדונות לזמן קצר בסך של כ- 35,568 אלפי ש"ח, זאת בהשוואה לסך של כ- 39,950 אלפי ש"ח ליום 31 לדצמבר, 2019.

	לששת החודשים שהסתיימו ביום		
הסברים	30 ביוני, 2019 (לא מבוקר) באלפי ₪	30 ביוני, 2020 (לא מבוקר) באלפי ₪	
השינוי נובע בעיקרו מקיטון בהוצאות השוטפות במזומן בקבוצה, בעיקר בחברה המאוחדת מיקרומדיק	(8,555)	(5,966)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
השינוי נובע בעיקרו מכך שבמחצית הראשונה של שנת 2019 נבעו לחברה המאוחדת מיקרומדיק מזומנים מהנפקת הון וממימוש כתבי אופציה סחירים	2,832	(211)	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
-	(196)	(70)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

4. אירועים מהותיים בתקופת הדוח

4.1. לפרטים אודות אירועים מהותיים בתקופת הדוח ראו פרק ב. בפרק ראשון של חלק א' לדוח זה לעיל, וכן ראו ביאור 3 לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

5. אירועים העשויים להצביע על קשיים כספיים

לפרטים, ראו ביאור 1 לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

6. הסבר לנושאים שאליהם הפנה רו"ח של התאגיד תשומת לב בדוח הסקירה על הדוחות הכספיים

6.1. רואה החשבון המבקר של החברה ציין בדוח הסקירה כדלהלן:

"בהתבסס על סקירתנו ועל דוח הסקירה של רואה החשבון האחר, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34. בנוסף לאמור בפיסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו ועל דוח הסקירה של רואה החשבון האחר לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בבאור 1 בדוחות הכספיים המאוחדים ביניים בדבר מצב עסקי הקבוצה והמקורות הנדרשים למימוש האסטרטגיה של הקבוצה. לחברה נבע הפסד נקי וכולל בסך של כ- 5,899 אלפי ש"ח ותזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ- 5,966 אלפי ש"ח בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2020. כמו כן, לחברה הפסדים צבורים ליום 30 ביוני, 2020, בסך של כ- 200,415 אלפי ש"ח. כמו כן, בדוח הסקירה של רואה החשבון המבקר של חברה מאוחדת מיקרומדיק טכנולוגיות בע"מ נכללה הפניית תשומת לב לגבי גורמים המעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה כעסק חי"

שינויים מהותיים שחלו בפעילות התאגיד ובעסקיו

6.2. בתקופת הדוח לא חלו שינויים מהותיים בפעילות החברה או בחברות המוחזקות שלה לעומת המתואר בדוח השנתי, למעט כמפורט בפרק ב' לעיל וביאור 3 לדוחות הכספיים המאוחדים ביניים.

7. דוח מצבת התחייבויות לפי מועדי פרעון

לעניין מצבת התחייבויות החברה, החברה מפנה בזאת לדוח מיידי מיום פרסום דוח זה, בדבר מצבת התחייבויות תאגיד באתר ההפצה של רשות ניירות ערך שכתובתו <http://www.magna.isa.gov.il>.

8. שינויים מהותיים שחלו בנוגע לתגמול נושאי משרה בכירה

8.1. בתקופת הדוח לא חלו שינויים מהותיים בתגמולי נושאי המשרה של החברה ו/או בקשר בין התגמולים שניתנו לנושאי משרה בכירה לבין תרומת מקבל התגמולים לתאגיד, למעט כמפורט בסעיף 8.2 להלן.

8.2. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, במרץ 2020 אישר דירקטוריון החברה, לאחר עיון ואישור הוועדה המאוחדת של החברה, הענקת מענקים בשיעורים שונים לנושאי משרה מסויימים של החברה, בגין עמידה ביעדים שונים שנקבעו לשנת 2019, וכן אישר את תכנית היעדים השנתית של החברה לשנת 2020, ואת היקף המענקים השנתיים שישולמו על פיה לנושאי המשרה השונים בגין השגת יעדים כאמור. כן אישר דירקטוריון החברה במרץ 2020, את מינויו של יעקב מיכלין לכהונה כמנכ"ל החברה, החל מיום 1 במאי, 2020, ואת תנאי כהונתו (לרבות תגמול הוני כחלק מחבילת התגמול בעד מינוי כאמור) (וזאת לאחר עיון ואישור הוועדה) ("מינוי ותנאי המנכ"ל החדש"). בנוסף, אישר דירקטוריון החברה, לאחר עיון ואישור הוועדה המאוחדת של החברה, את מינויה ותנאי כהונתה של סוזנה נחום זילברברג, מנכ"לית החברה היוצאת כסגנית יו"ר פעילה בחברה ("מינוי ותנאי כהונת סגנית יו"ר פעילה"), החל מיום 1 ביולי, 2020. תנאי המנכ"ל החדש ומינוי ותנאי כהונת סגנית היו"ר הפעילה אושרו על ידי האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה במאי 2020.

פרק שני - היבטי ממשל תאגידי

9. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית פיננסית

9.1. הדירקטוריון קבע כי המספר המזערי של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית פיננסית בחברה ("המספר המזערי") יהיה אחד.

9.2. בתקופת הביניים ולמועד פרסום דוח זה לא פחת מספר הדירקטורים בעלי מיומנויות חשבונאית ופיננסית מהמספר המזערי.

9.3. נכון למועד הדוח, הדירקטורים של החברה שהינם בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

הינם ה"ה סוזנה נחום זילברברג, רינה שפיר, אלה פלדר, רון מירון, וקובי (יעקב) פיגנבוים.

10. דירקטורים בלתי תלויים

10.1. נכון למועד דוח זה, תקנון החברה קובע, בתקנה 84א, הוראות בנוגע לשיעור הדירקטורים הבלתי תלויים.

10.2. בתקופת הביניים ונכון למועד דוח זה, שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים של החברה הינו כקבוע בתקנה 84א הנ"ל לתקנון החברה.

11. המבקר הפנימי של התאגיד

לא חל כל שינוי בפרטים ביחס למבקר הפנימי ו/או ביחס להיקף פעילותו לעומת האמור בדוח השנתי.

פרק שלישי - הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

12. אירועים שאירעו לאחר תאריך המאזן

ראו חלק ב' לעיל, וכן ראו ביאור 3 לדוחות הכספיים בינים המאוחדים.

13. אומדנים חשבונאיים קריטיים

13.1. בתקופת הדוח לא חלו שינויים באופן חישוב וקביעת אומדנים חשבונאיים קריטיים, שמהותם קיבלה ביטוי בביאור 3 לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים שבדוח השנתי.

13.2. בתקופת הדוח, החברה לא עשתה שימוש באומדנים חשבונאיים קריטיים.

14. פערים משמעותיים באומדנים ותחזיות בבסיס הערכות שווי

14.1. החברה לא נעזרה ו/או לא ערכה בעצמה הערכות שווי מהותיות ו/או מהותיות מאוד, הכלולות בדוחות הכספיים ביניים המאוחדים ו/או המידע הכספי הנפרד שבדוח זה.

14.2. לפרטים בקשר עם הערכת שווי מהותית מאוד ששימשה את החברה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים ראו תקנה 8ב'(ט) לפרק ד' (פרטים נוספים על התאגיד) לדוח השנתי. כאמור בדוח השנתי, השווי ההוגן של ההשקעה באיי אופטימה עודכן במהלך החציון הראשון של 2020 בהתאם לעבודת הערכת השווי ששימשה את החברה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2019, ונקבע על פי התמורה הדולרית החזויה בגין מכירת המניות של איי אופטימה הצפויה להתרחש ברבעון השני של 2021.

פרק רביעי - רכישות עצמיות

15. תכנית רכישה עצמית

- 15.1. לחברה אין תכניות רכישה עצמית של ניירות ערך של החברה, כהגדרת המונח "רכישה" בתקנה 10(ב)(2)(ט) לתקנות.
- 15.2. בתקופת הדוח ולמועד דוח זה לחברה אין תכנית רכישה עצמית כאמור בתוקף והיא אף לא דיווחה על תכניות לרכישה עצמית כאמור.

דירקטוריון החברה מודה לעובדי החברה ולמנהליה על תרומתם לקידומה של פעילות הקבוצה.

ישראל מקוב
יו"ר הדירקטוריון

יעקב מיכלין
מנכ"ל

תל אביב, 23 באוגוסט, 2020

חלק ב'

דוחות כספיים ביניים מאוחדים

ביולייט מדעי החיים בע"מ

**דוחות כספיים ביניים מאוחדים
ליום 30 ביוני 2020**

(בלתי מבוקרים)

ביולייט מדעי החיים בע"מ

דוחות כספיים מאוחדים

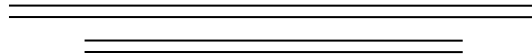
ליום 30 ביוני 2020

(בלתי מבוקרים)

ה ת ו כ ן

עמוד

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר דוחות כספיים ביניים מאוחדים - באלפי ש"ח:
3	דוחות ביניים מאוחדים על המצב הכספי
4	דוחות ביניים מאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר
5-7	דוחות ביניים מאוחדים על השינויים בהון
8-9	דוחות ביניים מאוחדים על תזרימי המזומנים
10-16	ביאורים לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים



פאהן קנה ושות'
Grant Thornton Israel
משרד ראשי:
בית פאהן קנה
רחוב המסגר 32
תל אביב, 6721118
ת"ד 31672, מיקוד 6136101

טל' 03-7106666
פקס' 03-7106660
www.grantthornton.co.il

מספר: 6570
תאריך: ג' באלול, תש"ף
23 באוגוסט 2020

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של ביולייט מדעי החיים בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של ביולייט מדעי החיים בע"מ (להלן: "החברה") וחברות בנות שלה (להלן: "הקבוצה"), הכולל את הדוח על המצב הכספי התמציתי המאוחד ליום 30 ביוני, 2020, ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

המידע הכספי לתקופת הביניים של הקבוצה ליום 30 ביוני, 2019 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך, נסקר על ידי רואה חשבון אחר אשר דוח הסקירה שלו מיום 18 באוגוסט, 2019, כלל מסקנה בלתי מסוייגת אשר כללה הפניית תשומת לב בדבר מצב עסקי הקבוצה והמקורות הנדרשים למימוש האסטרטגיה של הקבוצה, וכן בדבר נאותות "הנחת העסק החי" של החברה המאוחדת מיקרומדיק טכנולוגיות בע"מ.

לא סקרנו את המידע הכספי התמציתי לתקופת הביניים של חברה שאוחדה אשר נכסיה הכלולים באיחוד מהווים כ-1% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני 2020 והכנסותיה הכלולות באיחוד מהוות כ-90% מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי התמציתי לתקופת ביניים זו של אותה חברה נסקר על ידי רואה חשבון אחר שדוח הסקירה שלו הומצא לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע כספי בגין אותה חברה מבוססת על דוח הסקירה של רואה החשבון האחר.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של היישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידור, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוח הסקירה של רואה החשבון האחר, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34. בנוסף לאמור בפיסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו ועל דוח הסקירה של רואה החשבון האחר לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בבאור 1 בדוחות הכספיים המאוחדים ביניים בדבר מצב עסקי הקבוצה והמקורות הנדרשים למימוש האסטרטגיה של הקבוצה. לחברה נבע הפסד נקי וכולל בסך של כ-5,899 אלפי ש"ח ותזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ-5,966 אלפי ש"ח בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2020. כמו כן, לחברה הפסדים צבורים ליום 30 ביוני, 2020, בסך של כ-200,415 אלפי ש"ח. כמו כן, בדוח הסקירה של רואה החשבון המבקר של חברה מאוחדת מיקרומדיק טכנולוגיות בע"מ נכללה הפניית תשומת לב לגבי גורמים המעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה כעסק חי.

פאהן קנה ושות'
רואי חשבון

דוחות ביניים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר, 2019	ליום 30 ביוני,		
	2019	2020	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
35,346	35,435	30,062	נכסים שוטפים
4,604	387	5,506	מזומנים ושווי מזומנים
2	-	-	פקדונות לזמן קצר
760	19,870	340	לקוחות
-	-	18,126	חייבים ויתרות חובה
40,712	55,692	54,034	השקעה במניות בשווי הוגן דרך רווח והפסד
			סה"כ נכסים שוטפים
1,003	5,364	6	נכסים לא שוטפים
275	286	311	נכסים לזמן ארוך
439	681	1,179	רכוש קבוע
28,153	17,124	10,858	נכס זכות שימוש
459	-	293	השקעה במניות בשווי הוגן דרך רווח והפסד
3,910	3,910	3,910	השקעה בחברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
34,239	27,365	16,557	מוניטין ונכס בלתי מוחשי
			סה"כ נכסים לא שוטפים
74,951	83,057	70,591	סה"כ נכסים
			התחייבויות שוטפות
221	407	299	ספקים ונותני שירותים
2,900	3,370	3,034	זכאים ויתרות זכות
450	497	673	חלויות שוטפות של התחייבות חכירה
3,571	4,274	4,006	סה"כ התחייבויות שוטפות
2,225	5,208	2,490	התחייבויות לא שוטפות
-	193	514	התחייבות בגין מענקים
-	186	-	התחייבות לזמן ארוך בגין חכירה
1,008	969	1,199	עודף הפסדים על השקעה בחברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
-	200	-	התחייבות מסים נדחים
3,233	6,756	4,203	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
			סה"כ התחייבויות לא שוטפות
264,819	265,587	264,826	הון מיוחס לבעלי מניות החברה
(195,956)	(189,885)	(200,415)	הון מניות, פרמיה וקרנות
68,863	75,702	64,411	יתרת הפסד
(716)	(3,675)	(2,029)	סה"כ הון מיוחס לבעלי מניות החברה
68,147	72,027	62,382	זכויות שאינן מקנות שליטה
74,951	83,057	70,591	סה"כ הון
			סה"כ התחייבויות והון

איתי בר נתן
סמנכ"ל כספים

יעקב מיכלין
מנכ"ל

ישראל מקוב
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 23 באוגוסט, 2020

הביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות ביניים מאוחדים על הרווח או הפסד ורווח כולל אחר

לשנה שהסתיימה ביום	לששת החודשים שהסתיימו ביום		
	31 בדצמבר, 2019	30 ביוני, 2019	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
297 (90)	126 (46)	183 (43)	הכנסות עלות מכר
207	80	140	רווח גולמי
(6,023) (1,520) (7,557) 875	(2,949) (796) (3,788) 927	(2,364) (78) (4,059) (705)	הוצאות מחקר ופיתוח הוצאות שיווק ומכירה הוצאות הנהלה וכלליות, נטו הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
(14,225)	(6,606)	(7,206)	
(14,018)	(6,526)	(7,066)	הפסד תפעולי
113	(1,965)	1,687	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(1,417)	(1,328)	(166)	
(15,322)	(9,819)	(5,545)	הפסד לפני מס
746	785	(354)	מסים על הכנסה
(14,576)	(9,034)	(5,899)	הפסד נקי
			הפסד כולל אחר:
17	16	-	סכומים שישווגו מחדש לרווח או הפסד בהתקיים תנאים ספציפיים: התאמות הנובעות מתרגום דוחות כספיים של פעילות חוץ
(14,559)	(9,018)	(5,899)	
			סה"כ הפסד כולל
(12,591) (1,985) (14,576)	(6,520) (2,514) (9,034)	(4,459) (1,440) (5,899)	סה"כ הפסד נקי מיוחס ל: בעלי מניות החברה זכויות שאינן מקנות שליטה
(12,574) (1,985) (14,559)	(6,504) (2,514) (9,018)	(4,459) (1,440) (5,899)	סה"כ הפסד כולל מיוחס ל: בעלי מניות החברה זכויות שאינן מקנות שליטה
(2.77)	(1.44)	(0.98)	הפסד נקי למניה המיוחס לבעלי מניות החברה (בש"ח) הפסד נקי למניה בסיסי ומדולל
4,542,901	4,542,901	4,542,901	מספר המניות המשוקלל ששימש בחישוב ההפסד הנקי למניה בסיסי ומדולל

הביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות ביניים מאוחדים על השינויים בהון

מיוחס לבעלי מניות החברה									
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קרן מהפרשי תרגום	קרן בגין עסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה		קרן בגין תשלום מבוסס מניות	פרמיה	הון מניות	
				יתרת הפסד (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח				
68,147	(716)	68,863	(3,734)	(195,956)	7,101	1,922	248,171	11,359	יתרה ליום 1 בינואר, 2020 (מבוקר)
(5,899)	(1,440)	(4,459)	-	(4,459)	-	-	-	-	סה"כ הפסד כולל
74	74	-	-	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות בחברות מאוחדות
24	-	24	-	-	-	24	-	-	תשלום מבוסס מניות בחברה
-	-	-	-	-	-	(169)	169	-	פקיעת אופציות בחברה
36	27	9	-	-	9	-	-	-	מימוש כתבי אופציה בחברה מאוחדת
-	26	(26)	-	-	(26)	-	-	-	פקיעת כתבי אופציה ואופציות בחברה מאוחדת
62,382	(2,029)	64,411	(3,734)	(200,415)	7,084	1,777	248,340	11,359	יתרה ליום 30 ביוני, 2020 (בלתי מבוקר)

הביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות ביניים מאוחדים על השינויים בהון (המשך)

מיוחס לבעלי מניות החברה									
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	קרן מהפרשי תרגום	קרן בגין עסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה		קרן בגין תשלום מבוסס מניות	פרמיה	הון מניות	
				יתרת הפסד (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח				
77,796	(4,535)	82,331	(3,751)	(183,365)	8,005	1,912	248,171	11,359	יתרה ליום 1 בינואר, 2019 (מבוקר)
(9,034)	(2,514)	(6,520)	-	(6,520)	-	-	-	-	הפסד נקי
16	-	16	16	-	-	-	-	-	סה"כ הפסד כולל אחר
(9,018)	(2,514)	(6,504)	16	(6,520)	-	-	-	-	סה"כ הפסד כולל
180	180	-	-	-	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות בחברות מאוחדות
3	-	3	-	-	-	3	-	-	תשלום מבוסס מניות בחברה מימוש כתבי אופציה בחברה מאוחדת
610	683	(73)	-	-	(73)	-	-	-	הנפקה של מניות ואופציות בחברה מאוחדת
2,456	2,428	28	-	-	28	-	-	-	פקיעת כתבי אופציה ואופציות בחברה מאוחדת
-	83	(83)	-	-	(83)	-	-	-	
72,027	(3,675)	75,702	(3,735)	(189,885)	7,877	1,915	248,171	11,359	יתרה ליום 30 ביוני, 2019 (בלתי מבוקר)

הביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות ביניים מאוחדים על השינויים בהון (המשך)

מיוחס לבעלי מניות החברה								
הון מניות	פרמיה על מניות	קרן בגין תשלום מבוסס מניות	קרן בגין עסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	יתרת הפסד אלפי ש"ח	קרן מהפרשי תרגום	סה"כ	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ הון
11,359	248,171	1,912	8,005	(183,365)	(3,751)	82,331	(4,535)	77,796
-	-	-	-	(12,591)	-	(12,591)	(1,985)	(14,576)
-	-	-	-	-	17	17	-	17
-	-	-	-	(12,591)	17	(12,574)	(1,985)	(14,559)
-	-	-	-	-	-	-	330	330
-	-	10	-	-	-	10	-	10
-	-	-	(73)	-	-	(73)	683	610
-	-	-	(752)	-	-	(752)	4,712	3,960
-	-	-	(79)	-	-	(79)	79	-
11,359	248,171	1,922	7,101	(195,956)	(3,734)	68,863	(716)	68,147

יתרה ליום 1 בינואר, 2019 (מבוקר)

הפסד נקי

הפסד כולל אחר

סה"כ הפסד כולל לשנה

תשלום מבוסס מניות בחברות מאוחדות

תשלום מבוסס מניות בחברה

מימוש כתבי אופציה בחברה מאוחדת

הנפקה של מניות וכתבי אופציות בחברה

מאוחדת

פקיעת כתבי אופציה בחברה מאוחדת

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2019 (מבוקר)

הביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות ביניים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2019	ליום 30 ביוני,		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
	2019	2020	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
(14,576)	(9,034)	(5,899)	הפסד נקי
			התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
			התאמות לסעיפי רווח והפסד:
2,773	1,586	(1,071)	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
(2,770)	345	278	התאמת התחייבות בגין מענקים פחת והפחתות
543	272	272	תשלום מבוסס מניות בחברה
10	3	24	תשלום מבוסס מניות בחברות מאוחדות
330	180	74	הפסד הון ממכירת רכוש קבוע
-	-	19	רווח ממכירת נכס מוחזק למכירה
(1,788)	(1,834)	-	הוצאה משערך יתרת השקעה לשווייה ההוגן למועד איבוד ההשפעה מהותית
907	-	-	שערך השקעה במניות בשווי הוגן דרך רווח והפסד
(171)	533	(831)	מסים על הכנסה
534	907	-	חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
1,417	1,328	166	
1,785	3,320	(1,069)	
			<u>שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:</u>
54	56	2	ירידה בלקוחות
60	(35)	420	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
(1,165)	(979)	78	עלייה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(868)	(865)	121	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות שינוי במסים נדחים
(1,280)	(1,318)	191	
(3,199)	(3,141)	812	
			<u>מזומנים שהתקבלו (ששולמו) במהלך השנה עבור:</u>
(33)	(20)	(8)	תשלום ריבית בגין התחייבות חכירה
666	320	198	ריבית שהתקבלה
633	300	190	
(15,357)	(8,555)	(5,966)	מזומנים, נטו, ששימשו לפעילות שוטפת

הביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות ביניים מאוחדים על תזרימי המזומנים (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2019	ליום 30 ביוני,		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה השקעה בחברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני השקעה במניות בשווי הוגן דרך רווח והפסד רכישת רכוש קבוע, נטו תמורה, נטו, מממוש נכס זמין למכירה השקעה בפיקדון לזמן ארוך מסים ששלמו גביית פיקדון ליסינג לזמן ארוך
	2019	2020	
	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
(933)	(199)	-	מזומנים, נטו, שנבעו (ששימשו) מפעילות השקעה
(10,858)	-	-	תזרימי מזומנים מפעילות מימון
(29)	(11)	(83)	מימוש כתבי אופציה בחברה מאוחדת
19,980	-	-	תמורה מהנפקות מניות וכתבי אופציה בחברות
(1,011)	-	-	מאחדות, נטו
(534)	-	-	פירעון קרן התחייבות בגין חכירה
14	14	13	מזומנים, נטו, שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון
6,629	(196)	(70)	הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
610	610	36	ירידה במזומנים ושווי מזומנים
3,960	2,456	-	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
(474)	(234)	(247)	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
4,096	2,832	(211)	(א) פעילויות מימון והשקעה שאינה כרוכה בתזרימי מזומנים:
(3,080)	(1,704)	963	תמורה, נטו, ממכירת נכס מוחזק למכירה
(7,712)	(7,623)	(5,284)	
43,058	43,058	35,346	
35,346	35,435	30,062	
-	20,026	-	

הביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים ביניים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

ביאורים לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

באור 1 - כללי

ביולייט מדעי החיים בע"מ (להלן - "החברה") פועלת להשקעה, ניהול וקידום של פתרונות ייחודיים, אשר מטרתם לתת מענה לצורך ממשי הקיים בתחום מחלות העיניים.

החברה והחברות המוחזקות להלן יחד - "הקבוצה".

לקבוצה הפסד מאוחד כולל בסך של כ- 5,899 אלפי ש"ח בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2020, ותזרים מזומנים מאוחד שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ- 5,966 אלפי ש"ח, בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2020. כמו כן, לחברה הפסדים צבורים ליום 30 ביוני, 2020, בסך של כ- 200,415 אלפי ש"ח.

המקורות הנדרשים למימוש האסטרטגיה, מותנים בהצלחתה של הקבוצה בגיוסי הון מעת לעת, מסחור הטכנולוגיות והמוצרים ו/או שיתופי פעולה אסטרטגיים.

כמו כן, לאור התפשטות מגפת הקורונה ומשבר הקורונה הגלובלי שפוקד גם את מדינת ישראל עלולות להיות השפעות שליליות מהותיות על פעילות החברה ותוצאותיה הכספיות, אך אין לחברה יכולת להעריך למועד הדוח את ההשפעות הנ"ל.

בנוסף, החברה מחזיקה במיקרומדיק טכנולוגיות בע"מ ("מיקרומדיק"), חברה ציבורית, שניירות הערך שלה רשומים למסחר בבורסה בת"א ואשר ליום 30 ביוני, 2020, עוסקת בתחום אבחון תאים סרטניים.

בדוח הסקירה של רואה החשבון המבקר של חברת מיקרומדיק, נכללה הפניית תשומת לב לגבי גורמים המעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של מיקרומדיק כעסק חי. בדוחות הכספיים ביניים המאוחדים של מיקרומדיק ליום 30 ביוני, 2020, לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שייתכן ותהיינה דרושות אם מיקרומדיק לא תוכל להמשיך ולפעול כעסק חי.

למידע נוסף לאחר תאריך המאזן בדבר גיוס הון במיקרומדיק ובדבר עסקת המיזוג של מיקרומדיק עם נקסטייג' קאנביס אינוביישן בע"מ, ראו ביאור 3א.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2020, ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2019, ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

ב. הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

באור 3 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחריה

א. מיקרומדיק

ביום 31 במרץ, 2020, אישרה האסיפה הכללית המיוחדת של בעלי מניות מיקרומדיק את עסקת המיזוג עם נקסטייג' בדרך של החלפת מניות עם בעלי מניות נקסטייג' (להלן: "עסקת המיזוג"). במסגרת עסקת המיזוג, יועברו למיקרומדיק מלוא ההחזקות בנקסטייג' כך שמיקרומדיק תחזיק 100% מהון המניות של נקסטייג', וזאת כנגד ובתמורה להקצאה של מניות רגילות של מיקרומדיק, כך שלאחר ההקצאה יחזיקו בעלי המניות של נקסטייג' בשיעור של כ- 83% מהון המניות המונפק והנפרע של מיקרומדיק. ליום 30 ביוני, 2020, לא ניתן היה לקבוע כי השלמת המיזוג הייתה צפויה ברמה גבוהה (Highly probable).

ביולי 2020, לאחר תאריך המאזן, השלימה מיקרומדיק גיוס הון, אשר היווה תנאי מתלה להשלמת עסקת המיזוג עם נקסטייג', בדרך של הנפקה לציבור של 2,041,000 מניות רגילות בתמורה (ברוטו) לסך של כ- 8,164 אלפי ש"ח. בגיוס הון זה לא השתתפה החברה.

ביאורים לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

באור 3 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחריה (המשך)

באוגוסט 2020, לאחר תאריך המאזן, התקיימו כל התנאים המתלים ועסקת המיזוג הושלמה, כך שלאחריה החברה מחזיקה בכ- 2.8% מהון המניות המונפק והנפרע של מיקרומדיק ולפיכך תפסיק לאחד את דוחותיה הכספיים של מיקרומדיק.

ב. השקעה במניות בשווי הוגן דרך רווח והפסד - זמן קצר

השלמת השלב הרביעי של הסכם ההשקעה והרכישה המלאה בשלבים של החברה המוחזקת איי אופטימה על ידי חברת תרופות סינית, צפוי להתרחש ברבעון השני של שנת 2021, ובהתאם יתרת ההשקעה בסך של כ- 18,126 אלפי ש"ח, סווגה לזמן קצר במאזן כהשקעה במניות בשווי הוגן דרך רווח והפסד.

ג. בלקין לייזר בע"מ

ביוני 2020, הושלם גיוס הון, בו השתתפה החברה בדצמבר 2019, ולפיו הורחב גיוס ההון של בלקין לייזר מכ- 10 מיליון דולר לכ- 12 מיליון דולר. נכון ליום 30 ביוני, 2020, החברה מחזיקה בכ- 4% מהון המניות המונפק והנפרע של בלקין לייזר.

ד. הענקת אופציות

במרץ 2020, הוענקו 50,000 אופציות (לא סחירות) הניתנות למימוש ל- 50,000 מניות רגילות בנות 2.5 ש"ח ע.נ. כל אחת של החברה, בהתאם לתוכנית האופציות של החברה, למנכ"ל החברה החדש, במחיר מימוש במזומן של 11.12 ש"ח. מחיר המימוש אינו צמוד למדד או למטבע כלשהו. תקופת ההבשלה של האופציות הינה 3 שנים, בשלושה חלקים שווים כל שנה.

האופציות תפקענה במועד המוקדם מבין המועדים המפורטים להלן: (א) עשר שנים ממועד ההקצאה; (ב) לאחר חלוף תשעים יום ממועד ניתוק יחסי עובד - מעביד מכל סיבה שהיא, למעט כמתואר בסעיף קטן (ג) ו-(ד) להלן; (ג) לאחר חלוף 12 חודשים ממועד סיום העסקת הניצעים בשל מוות או נכות של הניצעים; או (ד) מיד עם מועד סיום יחסי עובד - מעביד בשל "סיבה", כהגדרתה בתכנית האופציות של החברה.

השווי ההוגן ביום ההענקה של סך כל האופציות הוערך בסך של כ- 63 אלפי ש"ח.

השווי ההוגן של האופציות חושב לפי מודל "בלק אנד שולס" בהתבסס על ההנחות הבאות:

- (1) מחיר המניה ביום ההענקה 6.1 ש"ח;
- (2) מחיר המימוש למניה הינו 11.12 ש"ח;
- (3) סטיית תקן של תשואת המניה כ- 31%, בהתאם למשך חיי האופציה;
- (4) שיעור היוון של 0.20% לשנה, בהתאם למשך חיי האופציה.

ביאורים לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

באור 3 - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחריה (המשך)

ה. הענקת יחידות מניה חסומות

ביולי 2020, הוענקו 50,000 יחידות מניה חסומות (לא סחירות) הניתנות למימוש ל- 50,000 מניות רגילות בנות 2.5 ש"ח ע.נ. כל אחת של החברה, בהתאם לתוכנית האופציות של החברה, למנכ"ל החברה החדש, ללא מחיר מימוש. תקופת ההבשלה של יחידות המניה החסומות הינה 3 שנים, בשלושה חלקים שווים כל שנה.

בהתאם לתוכנית האופציות, לא נקבע מועד פקיעה ליחידות המניה החסומות, למעט שלעניין פקיעה עם סיום העסקה, יחידות מניה חסומות שלא הבשילו ו/או מומשו, תפקענה לכל המאוחר בתום 3 חודשים מתום העסקה.

השווי ההוגן ביום ההענקה של סך כל יחידות המניה החסומות הוערך בסך של כ- 384 אלפי ש"ח.

השווי ההוגן של היחידות מניה החסומות חושב לפי מודל "בלק אנד שולס" בהתבסס על ההנחות הבאות:

- (1) מחיר המניה ביום ההענקה 7.98 ש"ח ;
- (2) מחיר המימוש למניה הינו 0.3 ש"ח (שווי מינימאלי למניה הקבוע בתקנון הבורסה);
- (3) סטיית תקן של תשואת המניה כ- 31%, בהתאם למשך חיי האופציה ;
- (4) שיעור היוון של 0.20% לשנה, בהתאם למשך חיי האופציה.

1. החברה מעריכה כי יתרת ההתחייבויות בגין מענקים מהוות קירוב לשווין ההוגן של התחייבויות אלה ליום 30 ביוני, 2020.

ביאורים לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

באור 4 - מגזרי פעילות

א. תיאור המגזרים

החברה פועלת באמצעות החברות המאוחדות, והחברה המאוחדת מיקרומדיק והחברות המאוחדות שלה, כדלקמן:

- | | |
|---|--|
| <p>1. עיניים</p> <p>- חברת וייסיי פועלת למחקר ופיתוח של שתל תוך עיני לשחרור מושהה של תרופות עיניים. חברת דיאגנוסטיק, פועלת לפיתוח מוצר המיועד לביצוע אבחנה, התאמת טיפול ומעקב אחר טיפול בסינדרום העין היבשה על ידי בחינה של הרכב נוזל הדמעות. חברת OphRx, המטופלת בשיטת השווי המאזני, פועלת לפיתוח תרופות לטיפול במחלות עיניים באמצעות טכנולוגיה להחדרת תרופות. החברה גם פועלת לייצור, שימוש, שיווק מכירה והפצה של מוצר ה- LipiTear לטיפול בסינדרום העין היבשה ולשימושים נוספים בתחום מחלות העיניים והן באמצעות חברת ליפיקיי לפיתוח מוצרים נוספים על בסיס הטכנולוגיה של ה- LipiTear המאפשרת הגנה על הקרנית ושיפור תהליך ריפוייה. חברת סנאקוליס פיתחה מכשיר יעודי וייחודי לניתוחי גלאוקמה תוך עיני המכוון לשמש לניתוח גלאוקומה בלבד ו/או כמענה לניתוח משולב לגלאוקומה עם ניתוח לקטרקט. חברת טרסיוס פיתחה פלטפורמה טכנולוגית לטיפול במחלות עיניים דלקתיות מסכנות ראייה. חברת בלקין לייזר פיתחה מכשיר לייזר שמטרתו לאפשר לחולי גלאוקומה לקבל טיפול לייזר יעיל וקצר כטיפול ראשוני במחלה, במקום או בנוסף לטיפות עיניים, וכך להנגיש לחולים שיטת טיפול באמצעות לייזר. חברת איי אופטימה מפתחת ומשווקת מכשיר רפואי לטיפול בגלאוקומה.</p> | |
| <p>2. אבחון סרטניים</p> <p>- תאים</p> | <p>מיקרומדיק, כולל באמצעות חברה מאוחדת, פועלת לפיתוח ולמסחור טכנולוגיות אבחנתיות לזיהוי תאים סרטניים. ראו גם ביאור 3א', למידע בדבר הפסקת איחוד דוחותיה הכספיים של מיקרומדיק לאחר תאריך המאזן.</p> |

ביאורים לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

באור 4 - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2020			
אבחון תאים			
סה"כ	סרטניים	עיניים	
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
183	165	18	הכנסות
(3,203)	(1,132)	(2,071)	הפסד מגזרי
(705)		(705)	הוצאות אחרות
(3,158)			הוצאות משותפות בלתי מוקצות (בעיקר הנהלה וכלליות מהחברה)
(7,066)			הפסד תפעולי
1,687			הכנסות מימון, נטו
(166)		(166)	חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
(5,545)			הפסד לפני מס
(354)		(354)	מסים על הכנסה
(5,899)			הפסד נקי

ביאורים לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

באור 4 - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך)

לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2019			
סה"כ	אבחון תאים		עיניים
	סרטניים	סרטניים	
(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
126	126	-	הכנסות
(4,912)	(2,196)	(2,716)	הפסד מגזרי
927		927	הכנסות אחרות, נטו
			הוצאות משותפות בלתי
			מוקצות (בעיקר הנהלה
			וכלליות
(2,541)			מהחברה)
(6,526)			הפסד תפעולי
(1,965)			הוצאות מימון, נטו
			חלק החברה בהפסדי חברות
			מוחזקות המטופלות
(1,328)		(1,328)	לפי שיטת השווי המאזני
(9,819)			הפסד לפני מס
785		785	מסים על הכנסה
(9,034)			הפסד נקי
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2019			
סה"כ	אבחון תאים		עיניים
	סרטניים	סרטניים	
(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)	(מבוקר)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
297	297	-	הכנסות
(9,473)	(3,494)	(5,979)	הפסד מגזרי
875		875	הכנסות אחרות, נטו
(5,420)			הוצאות משותפות בלתי מוקצות (בעיקר
(14,018)			הנהלה וכלליות מהחברה)
113			הפסד תפעולי
			הכנסות מימון, נטו
(1,417)		(1,417)	חלק החברה בהפסדי חברות המטופלות
(15,322)			לפי שיטת השווי המאזני
			הפסד לפני מס
746		746	מסים על הכנסה
(14,576)			הפסד נקי

ביאורים לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

באור 5 - מזומנים ושווי מזומנים ופקדונות לזמן קצר

ליום 31 בדצמבר, 2019	ליום 30 ביוני, 2019	ליום 30 ביוני, 2020
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
אלפי ש"ח		
38,748	34,417	35,210
1,202	1,405	358
39,950	35,822	35,568

ביולייט וחברות מאוחדות אחרות
מיקרומדיק



חלק ג'

מידע כספי ביניים נפרד על החברה
(לפי תקנה 38ד' לתקנות הדיווח)

ביולייט מדעי החיים בע"מ

מידע כספי נפרד מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

ליום 30 ביוני, 2020

(בלתי מבוקרים)

ביולייט מדעי החיים בע"מ

מידע כספי נפרד מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

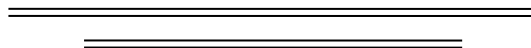
ליום 30 ביוני, 2020

(בלתי מבוקרים)

ה ת ו כ ן

עמוד

2	דוח סקירה מיוחד של רואי החשבון המבקרים נתונים כספיים
3	מידע כספי נפרד מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים על המצב הכספי
4	מידע כספי נפרד מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים על ההפסד הכולל
5-6	מידע כספי נפרד מתוך הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים על תזרימי מזומנים
7	מידע נוסף



פאהן קנה ושות'
Grant Thornton Israel

משרד ראשי:
בית פאהן קנה
רחוב המסגר 32
תל אביב, 6721118
ת"ד 31672, מיקוד 6136101

לכבוד
בעלי המניות של ביולייט מדעי החיים בערבון מוגבל

א.ג.

הנדון: דוח מיוחד של רואי החשבון המבקרים על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה ד'38 לתקנות
ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 של ביולייט מדעי החיים בע"מ (להלן: "החברה"), ליום 30 ביוני 2020, ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

המידע הכספי לתקופת הביניים הנפרד של החברה ליום 30 ביוני, 2019 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך, נסקר על ידי רואה חשבון אחר אשר דוח הסקירה שלו מיום 18 באוגוסט, 2019, כלל מסקנה בלתי מסוייגת אשר כללה הפניית תשומת לב בדבר מצב עסקי החברה והמקורות הנדרשים למימוש האסטרטגיה של החברה, וכן בדבר נאותות "הנחת העסק החי" של החברה המאוחדת מיקרומדיק טכנולוגיות בע"מ.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברה מוחזקת אשר סך ההשקעה, נטו בה הסתכם לסך של כ- (716) אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2020 ואשר הפסד לחברה מוחזקת זו הסתכם לסך של כ- 418 אלפי ש"ח לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדוחות הכספיים של אותה חברה נסקרו על ידי רואה חשבון אחר שדוח הסקירה שלו הומצא לנו ומסקנתו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותה חברה מבוססת על דוח הסקירה של רואה החשבון האחר.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי נפרד לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוח הסקירה של רואה החשבון האחר, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה ד'38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בבאור 1' בדבר מצב עסקי הקבוצה והמקורות הנדרשים למימוש האסטרטגיה של הקבוצה. לחברה נבע הפסד נקי בסך של כ- 4,459 אלפי ש"ח, ותזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ- 2,441 אלפי ש"ח בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביוני 30 ביוני 2020. כמו כן, לחברה הפסדים צבורים ליום 30 ביוני, 2020, בסך של 200,415 אלפי ש"ח. כמו כן, בדוח הסקירה של רואה החשבון המבקר של חברה מאוחדת מיקרומדיק טכנולוגיות בע"מ, נכללה הפניית תשומת לב לגבי גורמים המעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה כעסק חי.

פאהן קנה ושות'
רואי חשבון

נתונים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר, 2019	ליום 30 ביוני,		ביאור
	2019	2020	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
18,471	33,658	13,395	נכסים שוטפים
245	245	245	מזומנים ושווי מזומנים
261	3,186	468	פקדונות לזמן קצר
18,977	37,089	14,108	חייבים ויתרות חובה
			סה"כ נכסים שוטפים
40,674	-	40,932	נכסים לא שוטפים
10	10	-	השקעות בחברות מוחזקות
-	1,195	-	פקדונות ליסינג
10,858	38,755	10,858	הלוואה לחברה קשורה
439	681	1,179	השקעות במניות בשווי הוגן דרך רווח
102	105	92	והפסד
52,083	40,746	53,061	נכס זכות שימוש
			רכוש קבוע
			סה"כ נכסים לא שוטפים
71,060	77,835	67,169	
67	115	68	התחייבויות שוטפות
1,680	1,128	1,503	ספקים ונותני שירותים
450	497	673	זכאים ויתרות זכות
2,197	1,740	2,244	חלויות שוטפות של התחייבות חכירה
			סה"כ התחייבויות שוטפות
-	200	-	התחייבויות לא שוטפות
-	193	514	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
			התחייבות לזמן ארוך בגין חכירה
-	393	514	סה"כ התחייבויות לא שוטפות
264,819	265,587	264,826	הון מיוחס לבעלי מניות החברה
(195,956)	(189,885)	(200,415)	הון מניות, פרמיה וקרנות
68,863	75,702	64,411	עודפים
			סה"כ הון מיוחס לבעלי מניות החברה
71,060	77,835	67,169	סה"כ התחייבויות והון

איתי בר-נתן
סמנכ"ל כספים

יעקב מיכלין
מנכ"ל

ישראל מקוב
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 23 באוגוסט, 2020

הביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נתוני רווח והפסד

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2019	לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2019		2020	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
2,239	1,099	849		הכנסות
(7,311)	(3,384)	(3,754)		הוצאות הנהלה, כלליות ואחרות
2,895	2,895	-		רווח הון
(2,177)	610	(2,905)		רווח (הפסד) תפעולי
(84)	50	1,095		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(2,261)	660	(1,810)		רווח (הפסד) לפני חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות
(10,330)	(7,180)	(2,649)		חלק החברה בהפסדי חברות מוחזקות
(12,591)	(6,520)	(4,459)		הפסד נקי המיוחס לבעלי מניות החברה

הביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נתונים על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני	
	2019	2020
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
(12,591)	(6,520)	(4,459)
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה		
הפסד נקי המיוחס לבעלי מניות החברה		
התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה:		
התאמות לסעיפי רווח והפסד של החברה:		
932	306	(605)
506	253	256
10	3	24
(2,895)	(2,895)	-
10,330	7,180	2,649
8,883	4,847	2,324
שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות של החברה:		
9,495	6,955	(207)
(241)	(116)	-
(7)	41	1
(30)	(382)	(177)
9,217	6,498	(383)
מזומנים ששולמו והתקבלו במהלך השנה בחברה עבור:		
(33)	(20)	(8)
487	282	85
5,963	5,087	(2,441)
מזומנים, נטו, שנבעו (ששימשו לפעילות) מפעילות שוטפת של החברה		

הביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נתונים על תזרימי המזומנים (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2019	לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2019		2020	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
(8)	-	(2)		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה של החברה
-	-	10		רכישת רכוש קבוע
(10,858)	-	-		גבייה מפיקדון ליסינג לזמן ארוך
20,641	24,870	(2,924)		השקעה במניות בשווי הוגן דרך רווח והפסד
				השקעה בחברות מוחזקות
9,775	24,870	(2,916)		מזומנים, נטו, שנבעו (ששימשו לפעילות) מפעילות השקעה של החברה
				תזרימי מזומנים מפעילות מימון של החברה
(474)	(234)	(247)		פירעון קרן התחייבות בגין חכירה
(474)	(234)	(247)		מזומנים, נטו, שנבעו מפעילות מימון של החברה
(1,386)	(568)	528		הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
13,878	29,065	(5,076)		עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
4,593	4,593	18,471		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
18,471	33,658	13,395		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה
2,334	-	-		פעילות השקעה שאינה כרוכה בתזרימי מזומנים

הביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מידע נוסף

ביאור 1 - כללי

א. מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצנת בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע כספי נפרד זה בהקשר למידע הכספי על הדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר, 2019, ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם.

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת מידע כספי נפרד זה עקבית לזו שיושמה בעריכת המידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר, 2019.

ביולייט מדעי החיים בע"מ (להלן - החברה), פועלת להשקעה, ניהול וקידום של פתרונות ייחודיים, אשר מטרתם לתת מענה לצורך ממשי הקיים בתחום מחלות העיניים.

במידע כספי נפרד זה -

חברות מוחזקות - חברות שהשקעות החברה בה כלולות, במישרין או בעקיפין, בדוחות הכספיים על בסיס השווי המאזני.

ב. לחברה הפסדים בסך של כ- 4,459 אלפי ש"ח וכן תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ- 2,441 אלפי ש"ח, בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2020. כמו כן, לחברה הפסדים צבורים ליום 30 ביוני, 2020, בסך של כ- 200,415 אלפי ש"ח.

המקורות הנדרשים למימוש האסטרטגיה, מותנים בהצלחתה של הקבוצה בגיוסי הון מעת לעת, מסחור הטכנולוגיות והמוצרים ו/או שיתופי פעולה אסטרטגיים.

כמו כן, לאור התפשטות מגפת הקורונה ומשבר הקורונה הגלובלי שפוקד גם את מדינת ישראל ואשר לו עלולות להיות השפעות שליליות מהותיות על פעילות החברה, תוצאותיה הכספיות, אין החברה יכולה להעריך למועד הדוח את ההשפעות הנ"ל.

החברה משקיעה בתחום הדיאגנוסטיקה הסרטנית באמצעות החזקה במיקרומדיק טכנולוגיות בע"מ, חברה ציבורית, שניירות הערך שלה רשומים למסחר בבורסה בת"א ("מיקרומדיק"). בדוח הסקירה של רואה החשבון המבקר של חברת מיקרומדיק, נכללה הפניית תשומת לב לגבי גורמים המעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של מיקרומדיק כעסק חי. בדוחות הכספיים של מיקרומדיק לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שייתכן ותהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כעסק חי.

ביאור 2 - השקעות בחברות מוחזקות

למידע נוסף בדבר מיקרומדיק ועסקת המיזוג עם נקסטייג', ראו ביאור 3א' לדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

חלק ד'

הצהרות מנהלים

הצהרת מנהל כללי:

לפי תקנה 5ד(ב)(4)–(ג) ותקנה 38ג(ד)(1) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), תשי"ל-1970

הצהרת מנהל כללי

אני, יעקב מיכלין, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח החצי שנתי של ביולייט מדעי החיים בע"מ (להלן - "התאגיד") למחצית הראשונה של שנת 2020 (להלן - "הדוחות");
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי, ובגילוי ובבקרה עליהם.

אין באמור לעיל לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

יעקב מיכלין, מנכ"ל

חתימה שם ותפקיד

23 באוגוסט, 2020

תאריך

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים:

לפי תקנה 5(ב)(4)-(ג) ותקנה 38(ד)(1) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תשי"ל-1970

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, איתי בר-נתן, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של ביוליט מדעי החיים בע"מ (להלן - "התאגיד") למחצית הראשונה של שנת 2020 (להלן - "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי, ובגילוי ובבקרה עליהם.

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

איתי בר-נתן, סמנכ"ל כספים
חתימה שם ותפקיד

23 באוגוסט, 2020
תאריך